

31 de diciembre del 2018.

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

BLOQUESIETE S.A. Inicia sus actividades un 15 de mayo de 2018, dedicándose a la venta al por mayor y menor de café. Esta compañía tiene como objetivos: Mantener la satisfacción total al cliente, Suministrar productos y servicios de calidad a precios justos obteniendo rentabilidades adecuadas, Ampliar el portafolio de productos y servicios, Promover un ambiente de trabajo cálido y reconocimiento a las labores de los colaboradores y mejora continua.

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de estados financieros y estimados contables

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Norma Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y conforme a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; los activos y pasivos financieros se reconocen a valor razonable.

b) Moneda funcional

Los registros contables, para la preparación de los estados financieros se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de curso legal y de unidad de cuenta en Ecuador.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo, se consideran los saldos de caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez y de libre disponibilidad que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

d) Cuentas por Cobrar

Se generan de las ventas a crédito normales. Estas cuentas por cobrar son contabilizadas al valor de los importes adeudados y no generan intereses. Cuando existe evidencia de no recuperarse una o varias cuentas por cobrar, se establece una provisión en función a un análisis de probabilidad de recuperación de las mismas.

e) Activos por Impuestos Corrientes

Registran los créditos tributarios por el impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

f) Cuentas por Pagar

Son obligaciones provenientes de las operaciones de la entidad a favor de terceros, que se basan en condiciones de crédito normales y sin generar intereses. Son contabilizadas a su valor razonable.

g) Otras Obligaciones Corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados y que son asumidos por la empresa como es el caso del pago del impuesto a la renta, participación a trabajadores, dividendos, retenciones en la fuente.

h) Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y menos el valor de pérdida por deterioro si se da el caso.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos el valor residual a lo largo de su vida útil estimada; aplicando el método de línea recta.

Si existe evidencia que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual del activo, se revisa la depreciación del activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

i) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, deducidas las devoluciones, descuentos, impuestos o rebajas comerciales.

El ingreso por la venta de bienes es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador.

Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores que se consideran como equivalente de efectivo al 31 de diciembre 2018 son como se detalla:

	<u>2018</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>217.97</u>

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar comerciales representan los saldos por cobrar de las ventas efectuadas a clientes locales en condiciones de crédito normales y no generan ningún rendimiento:

	<u>2018</u>
DOCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>1678.07</u>
	<u>1678.07</u>

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 corresponde a la compra de maquinaria para las operaciones de la empresa, la depreciación que se aplica es el método de línea recta y su movimiento es como sigue:

	<u>2018</u>
MUEBLES Y ENSERES	8133.00
EQUIPO COMPUTO	431.25
MAQUINARIA Y EQUIPO	24332.90
(-)DEPR.ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>(1171.85)</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>31725.30</u>

NOTA 7–ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes de los años que terminaron el 31 de diciembre del 2017 comprenden cuentas de retenciones en la fuente del ejercicio fiscal. El movimiento es como sigue:

	<u>2018</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	3047.47
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	<u>1.06</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>3048.53</u>

NOTA 8–CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar comerciales comprenden los saldos por pagar a proveedores en condiciones de créditos normales que no tienen intereses:

	<u>2018</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>18984.75</u>

NOTA 9–OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2018 son como sigue:

	2018
	<hr/>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1816.68
	<hr/>
	1816.68
	<hr/>

NOTA 10 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2018 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 32.438 acciones de USD \$1 cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las sociedades transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 11 – VENTAS Y COSTOS

Un detalle de las ventas y costos al 31 de diciembre del 2018.

	2018
	<hr/>
VENTA DE BIENES	8.106.03
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.106.03
	<hr/>
OTRAS RENTAS	11.21
OTROS INGRESOS	11.21
	<hr/>
TOTAL INGRESOS	8.117.24

NOTA 12 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas al 31 de diciembre del 2018:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	3.653.33
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	443.88
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	694.72
TRANSPORTES	25.00
DEPREC.PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.171.85
ARRENDAMIENTO LOCAL	6.000.00
OTROS GASTOS	8401.94
GASTOS ADMINISTRATIVOS	20.390.72
GASTOS DE VENTA	1.504.65
GASTOS FINANCIEROS	32.45
OTROS GASTOS	1.608.98
TOTAL GASTOS	23.536.80

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.